



Fördjupad månadsuppföljning 2022 Samhällsbyggnadsnämnden

Fördjupad månadsuppföljning

Skattefinansierade verksamheter

Drift

Belopp i tkr	Budget 2022	Prognos helår 2022	Avv. prognos/ budget 2022
Verksamhetens intäkter	49 930	49 803	-128
Personalkostnader	-61 814	-58 943	2 870
Lokalhyror	-4 747	-4 726	21
Köp av tjänster	-28 426	-32 576	-4 150
Utdebitering personalkostnader	29 059	27 202	-1 857
Övriga kostnader	-45 823	-42 580	3 244
Verksamhetens kostnader	-111 750	-111 623	128
Avskrivningar	-950	-950	0
Verksamhetens nettokostnader	-62 770	-62 770	0
Kommunbidrag	62 805	62 805	0
Finansnetto	-35	-35	0
Årets resultat	0	0	0

Inledande sammanfattning

Årets andra helårsprognos för Samhällsbyggnadsnämndens skattefinansierade verksamheter visar på ett resultat som totalt sett ligger i linje med budget. Både positiva och negativa avvikelser mot budget förväntas dock på radnivå.

Prognos

Samhällsbyggnadsnämndens skattefinansierade verksamheter prognosticerar totalt sett ett nollresultat för 2022. **Intäkterna** förväntas i dagsläget bli lägre än budgeterat.

Verksamheten förväntas få högre bidrag än budgeterat för anställd personal men lägre intäkter inom exempelvis GIS-verksamheten och för administrativa tjänster.

Personalkostnaderna förväntas i dagsläget bli ca **2 800 tkr** lägre än budgeterat och beror

på oplanerade vakanser och frånvaro där ersättare inte tas in eller där tjänster blir tillsatta senare än budgeterat. **Köp av tjänster** förväntas bli högre jämfört med budget. 2 350 tkr förklaras av att en kostnad som budgeterats under **övriga kostnader** istället bokförs under posten **köp av tjänster**. Denna justering påverkar inte den totala prognosen utan den verkliga avvikelsen är ca 1 800 tkr. Denna avvikelse beror bland annat på högre kostnader än budgeterat för utredningar inom planverksamheten. Även högre förväntade kostnader för kollektivtrafik och högre kostnader än budgeterat för konsulter inom bygglovsverksamheten på grund av vakanser påverkar prognosen för denna post.

Utdebitering personalkostnader förväntas bli lägre än budgeterat och beror framförallt på att mindre tid förväntas redovisas mot planprojekt och inom gatu- och parkverksamheten än budgeterat. Detta beror på att färre personer än budgeterat tidsredovisar men även på att personer som ska redovisa tid i alla fall inte redovisar tid i den omfattning som är budgeterat. Sjukskrivningar och omfördelning av arbetsuppgifter är andra skäl till att denna post förväntas bli lägre än budgeterat. När det gäller **övriga kostnader** förväntas denna post bli lägre än budgeterat. 2 350 tkr förklaras av en kostnad som var budgeterad under denna post men som bokförs under **köp av tjänster** (se även ovan). Lägre förväntad tidsredovisning påverkar även denna post.

Prognosförändring

Totalt sett är prognosen för 2022 oförändrad sedan föregående prognos men på radnivå har justeringar skett. Ytterligare vakanser där ersättare inte tas in påverkar prognosen för **personalkostnaderna** som blir lägre än föregående prognos. Till viss del påverkas även **intäkterna** då administrativa tjänster säljs till VA-verksamheten, avfallsverksamheten och Miljöskyddsnämnden. **Intäkterna** förväntas bli lägre i och med att kostnaderna förvaltningen förväntas få blir lägre än budgeterat.

Prognosen för **utdebitering personalkostnader** är lägre än föregående prognos. Orsaken är lägre förväntad tidsredovisning på grund av nu kända vakanser

Prognosen för **köp av tjänster** och **övriga kostnader** ligger ungefär i linje med föregående prognos.

Investeringar

Nedan följer budget och helårsprognos för 2022 års investeringsutgift. Avvikelser mot budget kommenteras per rad i tabellen.

Belopp i tkr	Budget 2022	Prognos helår 2022	Avv. prognos/budget 2022	Kommentarer
Expansionsinvestering	11 950	10 450	1 500	
Parkmiljö	470	470	0	
Stadsmiljöåtgärder	2 500	1 000	1 500	Delvis framskjutet till 2023.
Gator och vägar	2 200	2 200	0	
Cykel- och gångbanor	5 830	5 830	0	
Tillgänglighet	850	850	0	
Maskiner och inventarier	100	100	0	
<i>Expansionsinvestering - Exploatering</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
Imageinvestering	0	0	0	
Reinvestering	25 360	23 570	1790	
Parkmiljö	4 170	4 170	0	
Naturmark	300	300	0	
Lekplatser	3 000	3 000	0	
Stadsmiljöåtgärder	300	300	0	
Gator och vägar	1 500	1 500	0	
Cykel- och gångbanor	1 000	1 000	0	
Trafiksäkerhet	100	100	0	
Maskiner och inventarier	10 290	8 800	1490	Avvikelse beror på långa leveranstider både på grund av pandemin och kriget i Ukraina.
Beläggning	3 000	3 000	0	
Samhällskritiska åtgärder	1 000	1 000	0	
Digitalisering	500	200	300	Delar av projekten kommer troligen att bokföras som en driftkostnad.
Broar	200	200	0	
Anpassningsinvestering	17 500	16 615	885	
Stadsmiljöåtgärder	2 500	2 500	0	
Cykel- och gångbanor	3 700	3 150	550	Lägre investeringsutgift än budgeterat för de planerade åtgärderna.
Trafiksäkerhet	8 150	8 150	0	
Tillgänglighet	400	400	0	
Samhällskritiska åtgärder	1 500	1 500	0	
Digitalisering	1 250	915	335	Försening av projekt samt troligen annan lösning än planerat.
Totala utgifter	54 810	50 635	4 175	

Förutbetalda intäkter som periodiseras över sin nyttjandetid

I tabellen nedan redovisas förväntade investeringsbidrag. Ansökan om bidrag för gång- och cykelvägar samt åtgärder för kollektivtrafik görs årligen och för 2022 förväntas bidragen bli i linje med budget.

Belopp i tkr	Budget 2022	Prognos helår 2022	Avv. prognos/ budget 2022
Inkomster			
Cykelvägar	3 074	3 074	0
Åtgärder kollektivtrafik	452	452	0
Trafiksäkerhetsåtgärder	245	245	0
- varav exploatering	0	0	0
Totala inkomster	3 771	3 771	0

Avfallsverksamheten

Drift

Belopp i tkr	Budget 2022	Prognos helår 2022	Avv. prognos/budget 2022
Verksamhetens intäkter	61 796	62 295	499
Personalkostnader	-16 266	-15 859	407
Lokalhyror	0	-4	-4
Köp av tjänster	-23 441	-26 806	-3 365
Övriga kostnader	-14 570	-12 107	2 463
Verksamhetens kostnader	-54 277	-54 776	-499
Avskrivningar	-6 139	-6 139	0
Verksamhetens nettokostnader	1 380	1 380	0
Finansnetto	-480	-480	0
Årets resultat före reglering till abonnentkollektivet	900	900	0
Reglering abonnentkollektivet - Ökning (-)/minskning (+)	-173	-900	-727
Reglering skattekollektivet	-727		727
Årets resultat efter reglering	0	0	0

Inledande sammanfattning

Årets andra helårsprognos för avfallsverksamheten visar på ett resultat som totalt sett ligger i linje med budget. Både positiva och negativa avvikelser mot budget finns dock på radnivå.

Prognos

Avfallsverksamheten prognosticerar att det budgeterade överskottet på **900 tkr** kommer att hållas.

Så här tidigt på året är det stora osäkerheter rörande flera intäkts- och kostnadsposter, inte minst där marknadspriser förändras över tid. Detta gäller exempelvis det insamlade material som säljs vidare för ytterligare behandling. Även oväntad kommande frånvaro

bland personalen kan leda till avvikelser på både **personalkostnader** och **köp av tjänster** i de fall frånvaron behöver kompenseras med inhyrd personal.

I dagsläget förväntas **intäkterna** öka med **499 tkr** beroende främst på något högre intäkter för deponerade massor på Bälinge deponi.

Personalkostnaderna prognosticeras bli **407 tkr** lägre än budget främst beroende på pensionsavgång som inte återbesätts.

Köp av tjänst förväntas bli **3 365 tkr** högre än budget där en stor bidragande orsak är ökade kostnader för behandling av trädgårdsavfall. Även kostnaderna inom slamverksamheten förväntas bli högre än budgeterat.

Övriga kostnader förväntas totalt sett bli **2 463 tkr** lägre under året. De lägre kostnaderna beror främst på en osäkerhet rörande hur stor avsättning för sluttäckning av deponin som kommer att behöva göras. Kostnaderna för reparationer av insamlingsfordon förväntas dock bli högre än budgeterat.

Eftersom helårsresultatet för 2021 blev bättre än vad som förutsågs i budgeten för 2022 så är skulden till skattekollektivet redan helt återbetald. Vid 2021 års utgång uppstod dessutom en skuld till abonnenterna på 703 tkr. Årets budgeterade resultat på 900 tkr kommer därför i sin helhet att öka skulden till abonnenterna om det realiseras.

Prognosförändring

Sedan föregående prognos har prognosen för **köp av tjänst** ökat med drygt 1 mnkr samtidigt som **övriga kostnader** minskat i samma omfattning. Orsaken till ökningen av **köp av tjänst** är främst behandlingskostnader för trädgårdsavfall. Orsaken till minskningen av **övriga kostnader** är främst en minskad prognosticerad avsättning till sluttäckningen av deponin.

Investeringar

Belopp i tkr	Budget 2022	Prognos helår 2022	Avv. prognos/ budget 2022
Reinvestering	10 150	10 150	0
Fordon	9 000	9 000	0
Kärl	1 000	1 000	0
Container	150	150	0
Anpassningsinvestering	600	600	0
Sollebrunn ÄVC förbättring	100	100	0
Bältinge anläggning förbättring	500	500	0
Totala utgifter	10 750	10 750	0

I dagsläget förväntas inga stora avvikelser när det gäller investeringsutgiften.

VA-verksamheten

Drift

Belopp i tkr	Budget 2022	Prognos helår 2022	Avv. prognos/budget 2022
Verksamhetens intäkter	93 947	93 047	-900
Personalkostnader	-24 048	-23 457	591
Lokalhyror	-357	-357	0
Köp av tjänster	-17 339	-17 917	-578
Övriga kostnader	-26 726	-27 237	-511
Verksamhetens kostnader	-68 470	-68 968	-498
Avskrivningar	-20 406	-18 368	2 038
Verksamhetens nettokostnader	5 071	5 711	640
Finansnetto	-2 371	-3 011	-640
Årets resultat före reglering	2 700	2 700	0
Reglering abonnentkollektivet - Ökning (-)/minskning (+)	0	0	0
Reglering skattekollektivet	-2 700	-2 700	0
Årets resultat efter reglering	0	0	0

Inledande sammanfattning

Årets andra helårsprognos för VA-verksamheten visar på ett resultat som totalt sett ligger i linje med budget. På både intäkts- och kostnadssidan går dock att se avvikelser mot budget. Osäkerheter i samband med ombyggnation av Nohaga reningsverk samt exempelvis behov av akut underhåll kan medföra att den totala kostnadsprognosen ändras i kommande prognosuppföljningar. Verksamheten har dock tagit höjd för oförutsedda kostnader i denna prognos. Även på intäktssidan finns osäkerheter då intäkterna för brukningsavgifter första kvartalet är lägre än budgeterat.

Prognos

Helårsprognosen för år 2022 visar på ett årsresultat som totalt sett ligger i linje med budget men på radnivå finns både positiva och negativa avvikelser mot budget. **Intäkterna** förväntas totalt sett bli lägre än budgeterat och beror på att det i dagsläget prognosticeras

lägre intäkter för bruksavgifter. Lägre **intäkter** förväntas även för debiterade anläggningsavgifter. En del av denna försämrade intäktsprognos möts dock av att verksamheten blivit beviljade ett bidrag från Länsstyrelsen för att ta fram en VA-plan.

Personalkostnaderna förväntas bli lägre än budgeterat. Framst beror avvikelsen på lägre kostnader på avloppsreningsverket och inom ledning än budgeterat på grund av oplanerade vakanser.

Både **köp av tjänster** och **övriga kostnader** förväntas bli högre än budgeterat. **Köp av tjänster** förväntas bli ca 580 tkr högre än budgeterat. Högre kostnader än budgeterat förväntas i dagsläget på avloppsreningsverket på grund av högre kostnader för hantering av slam. När det gäller **övriga kostnader** förväntas utfallet i dagsläget totalt sett bli ca 500 tkr högre än budgeterat. Högre förväntade kostnader för energi- och koldioxidskatt på olja och högre kostnader än budgeterat för kemikalier inom avloppshantering påverkar prognosen negativt medan kostnaderna för utbyte av vattenmätare förväntas bli lägre än budgeterat på grund av långa leveranstider av vattenmätare.

På grund av förseningar i genomförda projekt förväntas **avskrivningarna** bli lägre än budgeterat. När det gäller **finansnetto** förväntas kostnaden bli drygt 600 tkr högre än budgeterat och påverkas av räntenivån, storleken på investeringsutgiften samt debiterade anläggningsavgifter.

När det gäller de löpande kostnaderna för ombyggnaden av Nohaga reningsverk som belastar driften 2022 förväntas dessa bli i linje med budget totalt sett, även om det finns avvikelser mot budget på detaljnivå (se nedan).

Typ av kostnad	Belopp budget (tkr)	Belopp prognos (tkr)
Entreprenadbesiktning	200	200
Kontrollansvarig	150	150
Tillstånd vattenverksamhet	60	0
Extern tid på projektet	150	150
Projektledning och extern tid	134	433
System för projekthantering	108	108
Etableringskostnader	1 200	800
Detaljplaneekostnad	0	100
Summa	2 002	1 941

Köp av tjänster och övriga kostnader, ombyggnad Nohaga reningsverk

I dagsläget finns osäkerheter kring påverkan på driften när det gäller ombyggnation av Nohaga reningsverk samt behov av akuta åtgärder. Det har därför tagits höjd i prognosen för oförutsedda kostnader men om dessa inte infaller kan en bättre prognos komma att lämnas senare under året.

Skulden till skattekollektivet är nu 3 755 tkr. Enligt nuvarande prognos kommer 2 700 tkr av denna skuld kunna betalas av vid 2022 års utgång.

Prognosförändring

På grund av lägre intäkter än budgeterat för vattenförbrukning kvartal 1 har helårsprognosen justerats ned för **intäkterna**. Denna prognos är dock osäker.

Sedan föregående prognos har prognosen för **personalkostnaderna** minskat och beror på vakanser i verksamheten. Avvikelserna för **köp av tjänst** och **övriga kostnader** är något större jämfört med föregående prognos.

Prognosen för **avskrivningar** och **finansnetto** har justerats då ny information som påverkar dessa prognoser framkommit sedan tidigare lämnad prognos.

Investeringar

Nedan följer budget och helårsprognos för VA-verksamhetens investeringsutgift. Avvikelser mot budget kommenteras per rad i tabellen.

Belopp i tkr	Budget 2022	Prognos helår 2022	Avv. prognos/budget 2022	Kommentarer
Expansionsinvestering	61 359	45 578	15 781	
Ledningsnät	27 809	23 750	4 059	Den största avvikelsen beror på att Södra Vardsjön är försenat.
Digitalisering	950	1 528	-578	Förseningar har medfört att projektet delvis förskjutits från tidigare år.
<i>Expansionsinvestering - Exploatering</i>	<i>32 600</i>	<i>20 300</i>	<i>12 300</i>	
Ledningsnät	32 600	20 300	12 300	Avvikelsen beror i huvudsak på att projekten Norra Vardsjön samt Norra Stadsskogen etapp 4 har försenats.
Imageinvestering	0	0	0	
Reinvestering	57 541	69 061	-11 520	
Vattenverk	4 700	4 425	275	Avvikelsen beror på att ett projekt genomförs under 2023.
Reningsverk	4 500	15 927	-11 427	Avvikelsen beror i huvudsak på svårigheter att budgetera innan projektet påbörjas.
Ledningsnät	12 000	16 650	-4 650	Under denna post har tillkommit projekt som utförts eller kommer att utföras som planerats tidigare. Det råder dock osäkerhet vad gäller om det budgeterade beloppet kommer att användas i projektet <i>Inv. i samband med ledningsunderhåll</i> fullt ut.
Maskiner och inventarier	250	213	37	
Nolhaga reningsverk 4.0	36 091	29 346	6 745	Projektet kommer inte att genomföra övergripande projektering i den planerade takten.
Pumpstationer	0	2 500	-2 500	Avser pumpstation Markgatan. Projektet är försenat och budgeterades ursprungligen 2021.

Belopp i tkr	Budget 2022	Prognos helår 2022	Avv. prognos/budget 2022	Kommentarer
Anpassningsinvestering	2 300	2 541	-241	
Vattenverk	300	330	-30	
Reningsverk	0	211	-211	Oförutsedd åtgärd.
Ledningsnät	2 000	500	1 500	Kommer inte utföras mer än någon enstaka åtgärd/anpassning.
Pumpstationer	0	1 500	-1 500	Arbete är tidigarelagt för att synkronisera med andra aktörer.
Totala utgifter	121 200	117 180	4 020	

Förutbetalda intäkter som periodiseras över sin nyttjandetid

I samband med att fastigheter ansluts till det kommunala VA-nätet tar VA-verksamheten ut en anläggningsavgift från abonnenterna. Endast 5 % av de debiterade anläggningsavgifterna resultatförs som en direkt intäkt under innevarande år. Resterande del, dvs. 95 % av den debiterade avgiften, anses vara *förutbetald*. De förutbetalda inkomster som verksamheten fått in under året periodiseras/fördelas framåt i tiden och genererar månatliga intäkter under anläggningens livslängd. Dessa intäkter möter på så sätt de kostnader verksamheten har i form av avskrivningar på de investeringar som gjorts i VA-nätet.

Anläggningsavgifterna delas i tabellen nedan upp i två delar. Dels anläggningsavgifter inom ordinarie VA-verksamhet, dels avgifter som tas ut i samband med utbyggnad av exploateringsområden.

Belopp i tkr	Budget 2022	Prognos helår 2022	Avv. prognos/budget 2022	Kommentar avvikelse
Inkomster				
- Anläggningsavgifter VA	8 469	8 723	254	Utbyggnaden i Västra Bodarna har försenats men detta kompenseras av att två stora flerbostadshus på Brogården väntas byggas tidigare än budgeterat.
- Anläggningsavgifter Exploatering VA	16 146	6 813	-9 333	Den huvudsakliga avvikelserna beror på att delar av VA-utbyggnaden inom område Bälunge kommer att ske senare än budgeterat.
Summa	24 615	15 536	-9 079	

Den största avvikelserna mot budget förväntas i samband med utbyggnad av exploateringsområden och beror främst på att delar av VA-utbyggnaden inom område

Bälinge förväntas ske senare än budgeterat. Den justerade prognosen påverkar intäkterna på driften.